

**CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ**

**CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc**

Số: 1816/SBH-TCKT

Phú Yên, ngày 18 tháng 07 năm 2024

V/v công bố báo cáo tài chính quý II/2024
và giải trình thay đổi lợi nhuận

CÔNG BỐ THÔNG TIN

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

1. Tên Công ty: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ
2. Mã chứng khoán: SBH
3. Địa chỉ trụ sở chính: 02C Trần Hưng Đạo-Phường 1-TP Tuy Hòa-tỉnh Phú Yên.
4. Điện thoại: 0257.3811.456 Fax: 0257.3811.455
5. Người thực hiện công bố thông tin: Ông Vũ Hữu Phúc - Tổng Giám đốc Công ty
6. Điện thoại: 0257.3606888
7. Nội dung thông tin công bố: Báo cáo tài chính quý II năm 2024 và giải trình thay đổi lợi nhuận.

Thông tin này được công bố trên trang thông tin điện tử của Công ty vào ngày 18/7/2024 tại đường dẫn <http://www.sbh.evn.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268> hoặc <http://www.sbh.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268>.

Chúng tôi cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin đã công bố./.

(*) Tài liệu đính kèm gồm:

- Công văn giải trình thay đổi lợi nhuận.
- Báo cáo tài chính quý II năm 2024

Nơi nhận:

- Như trên ;
- HĐQT (b/c);
- BKS (để biết);
- Website Công ty;
- Lưu: VT, TCKT.

**NGƯỜI THỰC HIỆN CÔNG BỐ THÔNG TIN
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Vũ Hữu Phúc

CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ

CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Số: 1815/SBH-TCKT

Phủ Yên, ngày 18 tháng 7 năm 2024

V/v giải trình thay đổi lợi nhuận sau
thuế thu nhập doanh nghiệp quý II
năm 2024 so với quý II năm 2023

Kính gửi:

- Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước;
- Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện theo Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn về việc công bố thông tin trên thị trường chứng khoán.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ (SBH) kính giải trình chênh lệch lợi nhuận sau thuế quý II năm 2024 so với quý II năm 2023, cụ thể như sau:

| Chỉ tiêu | ĐVT | Quý II năm 2023 | Quý II năm 2024 | Tăng (Giảm) | Tỷ lệ % |
|-------------------------------------|---------|--------------------|--------------------|----------------|---------|
| I. Tổng Doanh thu | Tỷ đồng | 154,36 | 62,86 | -91,50 | -59,28 |
| II. Tổng Chi phí | Tỷ đồng | 118,95 | 84,33 | -34,62 | -29,11 |
| Trong đó: | | | | | |
| 1. Hoạt động sản xuất điện | | | | | |
| Sản lượng điện | Tr.Kwh | 90,88 | 39,26 | -51,62 | -56,80 |
| Doanh thu SX điện | Tỷ đồng | 125,78 | 57,02 | -68,76 | -54,67 |
| Chi phí SX điện | Tỷ đồng | 118,95 | 84,31 | -34,64 | -29,12 |
| Lợi nhuận SX điện | Tỷ đồng | 6,83 | -27,29 | -34,12 | -499,56 |
| 2. Hoạt động tài chính | | | | | |
| Doanh thu tài chính | Tỷ đồng | 28,58 | 5,84 | -22,74 | -79,57 |
| Chi phí tài chính | Tỷ đồng | - | - | - | - |
| Lợi nhuận | Tỷ đồng | 28,58 | 5,84 | -22,74 | -79,57 |
| 3. Hoạt động khác | | | | | |
| Doanh thu khác | Tỷ đồng | - | 0,0044 | - | - |
| Chi phí khác | Tỷ đồng | - | 0,0177 | 0,02 | - |
| Lợi nhuận | Tỷ đồng | - | 0,013 | 0,01 | - |
| 4. Tổng lợi nhuận trước thuế | Tỷ đồng | 35,41 | -21,46 | -56,87 | -160,61 |
| 5. Thuế TNDN | Tỷ đồng | 6,42 | - | -6,42 | -100,00 |
| 6. Tổng lợi nhuận sau thuế | Tỷ đồng | 28,99 | -21,46 | -50,45 | -174,04 |

Lợi nhuận sau thuế quý II năm 2024 giảm 174,04% so với cùng kỳ năm 2023, nguyên nhân chủ yếu như sau:

- Tổng doanh thu quý II năm 2024 giảm 59,28% so với cùng kỳ năm 2023 chủ yếu là do sản lượng điện thương phẩm quý II năm 2024 giảm 56,80% so với cùng kỳ năm 2023.

- Tổng chi phí quý II năm 2024 giảm 29,11% so với năm 2023.

Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ kính báo cáo Ủy Ban Chứng khoán Nhà nước, Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội và Quý cổ đông biết.

Trân trọng./.

Nơi nhận:

- Như trên;
- HĐQT (kính b/cáo);
- BKS (để biết);
- Website Công ty;
- Lưu: VT, TCKT.

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hữu Phúc



CÔNG TY CỔ PHẦN
THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ

Số: 1817/SBH-TCKT

Mẫu số 01
CỘNG HÒA XÃ HỘI CHỦ NGHĨA VIỆT NAM
Độc lập - Tự do - Hạnh phúc

Phủ Yên, ngày 18 tháng 7 năm 2024

CÔNG BỐ THÔNG TIN ĐỊNH KỲ BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Kính gửi: Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội.

Thực hiện quy định tại khoản 3 Điều 14 Thông tư số 96/2020/TT-BTC ngày 16/11/2020 của Bộ Tài chính hướng dẫn công bố thông tin trên thị trường chứng khoán, Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ thực hiện công bố thông tin báo cáo tài chính (BCTC) quý II năm 2024 với Sở Giao dịch Chứng khoán Hà Nội như sau:

1. Tên tổ chức: Công ty Cổ phần Thủy điện Sông Ba Hạ

- Mã chứng khoán: SBH

- Địa chỉ: 02C Trần Hưng Đạo-Phường 1-TP Tuy Hòa-tỉnh Phú Yên.

- Điện thoại liên hệ: 0257.2470.999

- Email: thuthanhsbh@gmail.com

2. Nội dung thông tin công bố:

- BCTC quý II năm 2024

BCTC riêng (TCNY không có công ty con và đơn vị kế toán cấp trên có đơn vị trực thuộc);

BCTC hợp nhất (TCNY có công ty con);

BCTC tổng hợp (TCNY có đơn vị kế toán trực thuộc tổ chức bộ máy kế toán riêng).

- Các trường hợp thuộc diện phải giải trình nguyên nhân:

+ Tổ chức kiểm toán đưa ra ý kiến không phải là ý kiến chấp nhận toàn phần đối với BCTC:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo có sự chênh lệch trước và sau kiểm toán từ 5% trở lên, chuyển từ lỗ sang lãi hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không



+ Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp tại báo cáo kết quả kinh doanh của kỳ báo cáo thay đổi từ 10% trở lên so với báo cáo cùng kỳ năm trước:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

+ Lợi nhuận sau thuế trong kỳ báo cáo bị lỗ, chuyển từ lãi ở báo cáo cùng kỳ năm trước sang lỗ ở kỳ này hoặc ngược lại:

Có

Không

Văn bản giải trình trong trường hợp tích có:

Có

Không

Thông tin này đã được công bố trên trang thông tin điện tử của công ty vào ngày: 18/7/2024 tại đường dẫn: <http://www.sbh.evn.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268> hoặc <http://www.sbh.vn/c3/vi-VN/gioi-thieu-w/Thong-tin-SBH-OTC-3-1268> của Công ty.

Chúng tôi xin cam kết các thông tin công bố trên đây là đúng sự thật và hoàn toàn chịu trách nhiệm trước pháp luật về nội dung các thông tin công bố./.

Tài liệu đính kèm:

- BCTC quý II năm 2024;

- Văn bản giải trình tại công văn công bố thông tin số: 1816/SBH-TCKT.

Nơi nhận:

- Như kính gửi;

- Lưu: VT, TCKT.

**ĐẠI DIỆN TỔ CHỨC
NGƯỜI ĐẠI DIỆN PHÁP LUẬT
TỔNG GIÁM ĐỐC**



Vũ Hữu Phúc



TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ

BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 Năm 2024

Phú Yên, tháng 07 năm 2024

TỔNG CÔNG TY PHÁT ĐIỆN 2
CÔNG TY CỔ PHẦN THỦY ĐIỆN SÔNG BA HẠ

Mẫu số B01-DN

(Ban hành theo thông tư số 200/2014/TT-BTC
Ngày 22/12/2014 của Bộ Tài chính)

BẢNG CÂN ĐỐI KẾ TOÁN

Quý 2 năm 2024

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|------------------------|--------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - TÀI SẢN NGẮN HẠN (100=110+120+130+140+150) | 100 | | 747 259 854 151 | 1 409 280 032 230 |
| I. Tiền và các khoản tương đương tiền | 110 | | 63 000 912 576 | 228 964 765 565 |
| 1. Tiền | 111 | V.01 | 8 000 912 576 | 8 964 765 565 |
| 2. Các khoản tương đương tiền | 112 | | 55 000 000 000 | 220 000 000 000 |
| II. Đầu tư tài chính ngắn hạn | 120 | V.02 | 609 000 000 000 | 585 000 000 000 |
| 1. Chứng khoán kinh doanh | 121 | | | |
| 2. Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh (*) (2) | 122 | | | |
| 3. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 123 | | 609 000 000 000 | 585 000 000 000 |
| III. Các khoản phải thu ngắn hạn | 130 | | 70 400 738 662 | 593 296 204 208 |
| 1. Phải thu ngắn hạn của khách hàng | 131 | | 46 187 102 726 | 571 868 462 824 |
| 2. Trả trước cho người bán | 132 | | 11 006 092 081 | 4 151 584 968 |
| 3. Phải thu nội bộ ngắn hạn | 133 | | | |
| 4. Phải thu theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 134 | | | |
| 5. Phải thu về cho vay ngắn hạn | 135 | | | |
| 6. Phải thu ngắn hạn khác | 136 | V.03 | 13 207 543 855 | 17 276 156 416 |
| 7. Dự phòng phải thu ngắn hạn khó đòi (*) | 137 | | | |
| 8. Tài sản thiếu chờ xử lý | 139 | | | |
| IV. Hàng tồn kho | 140 | | 4 710 785 088 | 2 019 062 457 |
| 1. Hàng tồn kho | 141 | V.04 | 4 710 785 088 | 2 019 062 457 |
| 2. Dự phòng giảm giá hàng tồn kho (*) | 149 | | | |
| V. Tài sản ngắn hạn khác | 150 | | 147 417 825 | |
| 1. Chi phí trả trước ngắn hạn | 151 | | | |
| 2. Thuế GTGT được khấu trừ | 152 | | | |

Đơn vị tính: đồng

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|------------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Thuế và các khoản khác phải thu Nhà nước | 153 | V.05 | 147 417 825 | |
| 4. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 154 | | | |
| 5. Tài sản ngắn hạn khác | 155 | | | |
| B – TÀI SẢN DÀI HẠN (200 = 210 + 220 + 240 + 250 + 260) | 200 | | 723 766 403 713 | 820 682 044 610 |
| I. Các khoản phải thu dài hạn | 210 | | | |
| 1. Phải thu dài hạn của khách hàng | 211 | | | |
| 2. Trả trước cho người bán dài hạn | 212 | | | |
| 3. Vốn kinh doanh ở đơn vị trực thuộc | 213 | | | |
| 4. Phải thu nội bộ dài hạn | 214 | V.06 | | |
| 5. Phải thu về cho vay dài hạn | 215 | | | |
| 6. Phải thu dài hạn khác | 216 | V.07 | | |
| 7. Dự phòng phải thu dài hạn khó đòi (*) | 219 | | | |
| II. Tài sản cố định | 220 | | 669 567 733 969 | 772 515 230 926 |
| 1. Tài sản cố định hữu hình | 221 | V.08 | 664 973 095 434 | 767 681 425 071 |
| – Nguyên giá | 222 | | 4 256 098 971 813 | 4 256 144 471 813 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 223 | | (3 591 125 876 379) | (3 488 463 046 742) |
| 2. Tài sản cố định thuê tài chính | 224 | V.09 | | |
| – Nguyên giá | 225 | | | |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 226 | | | |
| 3. Tài sản cố định vô hình | 227 | V.10 | 4 594 638 535 | 4 833 805 855 |
| – Nguyên giá | 228 | | 6 776 510 046 | 6 776 510 046 |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 229 | | (2 181 871 511) | (1 942 704 191) |
| III. Bất động sản đầu tư | 230 | V.12 | | |
| – Nguyên giá | 231 | | | |
| – Giá trị hao mòn lũy kế (*) | 232 | | | |
| IV. Tài sản dở dang dài hạn | 240 | | 40 910 555 106 | 34 878 699 046 |
| 1. Chi phí sản xuất, kinh doanh dở dang dài hạn | 241 | | | |
| 2. Chi phí xây dựng cơ bản dở dang | 242 | | 40 910 555 106 | 34 878 699 046 |
| V. Đầu tư tài chính dài hạn | 250 | | | |
| 1. Đầu tư vào công ty con | 251 | | | |
| 2. Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | 252 | | | |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 3. Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 253 | V.13 | | |
| 4. Dự phòng đầu tư tài chính dài hạn (*) | 254 | | | |
| 5. Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | 255 | | | |
| VI. Tài sản dài hạn khác | 260 | | 13 288 114 638 | 13 288 114 638 |
| 1. Chi phí trả trước dài hạn | 261 | V.14 | | |
| 2. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | 262 | V.21 | | |
| 3. Thiết bị, vật tư, phụ tùng thay thế dài hạn | 263 | | 13 288 114 638 | 13 288 114 638 |
| 4. Tài sản dài hạn khác | 268 | | | |
| 5. Lợi thế thương mại | 269 | | | |
| TỔNG CỘNG TÀI SẢN (270 = 100 + 200) | 270 | | 1 471 026 257 864 | 2 229 962 076 840 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|-----------------------|------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| A - NỢ PHẢI TRẢ (300 = 310 + 330) | 300 | | 43 729 582 551 | 117 571 615 516 |
| I. Nợ ngắn hạn | 310 | | 30 229 582 551 | 104 071 615 516 |
| 1. Phải trả người bán ngắn hạn | 311 | | 6 524 462 474 | 26 308 837 428 |
| 2. Người mua trả tiền trước ngắn hạn | 312 | | | |
| 3. Thuế và các khoản phải nộp Nhà nước | 313 | V.16 | 4 174 178 729 | 51 210 834 737 |
| 4. Phải trả người lao động | 314 | | 1 607 719 988 | 11 195 287 348 |
| 5. Chi phí phải trả ngắn hạn | 315 | V.17 | | 200 000 000 |
| 6. Phải trả nội bộ ngắn hạn | 316 | | | |
| 7. Phải trả theo tiến độ kế hoạch hợp đồng xây dựng | 317 | | | |
| 8. Doanh thu chưa thực hiện ngắn hạn | 318 | | | |
| 9. Các khoản phải trả, phải nộp ngắn hạn khác | 319 | V.18 | 3 287 333 883 | 9 755 845 276 |
| 10. Vay và nợ thuê tài chính ngắn hạn | 320 | | | |
| 11. Dự phòng phải trả ngắn hạn | 321 | | | |
| 12. Quỹ khen thưởng, phúc lợi | 322 | | 14 635 887 477 | 5 400 810 727 |
| 13. Quỹ bình ổn giá | 323 | | | |
| 14. Giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ | 324 | | | |
| II. Nợ dài hạn | 330 | | 13 500 000 000 | 13 500 000 000 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|--|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| 1 | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 1. Phải trả người bán dài hạn | 331 | | | |
| 2. Người mua trả tiền trước dài hạn | 332 | | | |
| 3. Chi phí phải trả dài hạn | 333 | | | |
| 4. Phải trả nội bộ về vốn kinh doanh | 334 | | | |
| 5. Phải trả nội bộ dài hạn | 335 | | | |
| 6. Doanh thu chưa thực hiện dài hạn | 336 | | | |
| 7. Phải trả dài hạn khác | 337 | | | |
| 8. Vay và nợ thuê tài chính dài hạn | 338 | | | |
| 9. Trái phiếu chuyển đổi | 339 | | | |
| 10. Cổ phiếu ưu đãi | 340 | | | |
| 11. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | 341 | V.21 | | |
| 12. Dự phòng phải trả dài hạn | 342 | | | |
| 13. Quỹ phát triển khoa học và công nghệ | 343 | | 13 500 000 000 | 13 500 000 000 |
| B – VỐN CHỦ SỞ HỮU (400 = 410 + 430) | 400 | | 1 427 296 675 313 | 2 112 390 461 324 |
| I. Vốn chủ sở hữu | 410 | V.22 | 1 427 296 675 313 | 2 112 390 461 324 |
| 1. Vốn góp của chủ sở hữu | 411 | | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | 411a | | | |
| - Cổ phiếu phổ thông có quyền biểu quyết | 411b | | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Cổ phiếu ưu đãi | 411c | | | |
| 2. Thặng dư vốn cổ phần | 412 | | 48 000 000 000 | 48 000 000 000 |
| 3. Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | 413 | | | |
| 4. Vốn khác của chủ sở hữu | 414 | | | |
| 5. Cổ phiếu quỹ (*) | 415 | | | |
| 6. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | 416 | | | |
| 7. Chênh lệch tỷ giá hối đoái | 417 | | | |
| 8. Quỹ đầu tư phát triển | 418 | | 146 199 981 940 | 127 436 |
| 9. Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | 419 | | | |
| 10. Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | 420 | | | |
| 11. Lợi nhuận sau thuế chưa phân phối | 421 | | (9 153 306 627) | 822 140 333 888 |
| - LNST chưa phân phối lũy kế đến cuối kỳ trước | 421a | | 12 307 057 285 | 104 485 542 |
| - LNST chưa phân phối kỳ này | 421b | | (21 460 363 912) | 822 035 848 346 |

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Số cuối quý | Số đầu năm |
|---|------------|-------------|--------------------------|--------------------------|
| I | 2 | 3 | 4 | 5 |
| 12. Nguồn vốn đầu tư XDCB | 422 | | | |
| 13. Lợi ích cổ đông không kiểm soát | 429 | | | |
| II. Nguồn kinh phí và quỹ khác | 430 | | | |
| 1. Nguồn kinh phí | 431 | V.23 | | |
| 2. Nguồn kinh phí đã hình thành TSCĐ | 432 | | | |
| TỔNG CỘNG NGUỒN VỐN (440= 300 + 400) | 440 | | 1 471 026 257 864 | 2 229 962 076 840 |

NGƯỜI LẬP BIỂU



Đặng Thị Lanh

KẾ TOÁN TRƯỞNG



Đoàn Thị Mỹ Đông

Phủ Yên, ngày 12 tháng 07 năm 2024

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hữu Phúc

BÁO CÁO KẾT QUẢ SẢN XUẤT KINH DOANH

Quý 2 năm 2024

| Chỉ tiêu | Mã số | Thuyết minh | Quý báo cáo | | Lấy kể từ đầu năm đến cuối quý này | |
|--|-------|-------------|------------------|-----------------|------------------------------------|-----------------|
| | | | Năm nay | Năm trước | Năm nay | Năm trước |
| 1. Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | 01 | VI.25 | 57 023 512 955 | 125 784 036 772 | 1 | 243 252 479 373 |
| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | 02 | | | | 5 | |
| 3. Doanh thu thuần về bán hàng và cung cấp dịch vụ (10 = 01 - 02) | 10 | | 57 023 512 955 | 125 784 036 772 | | 243 252 479 373 |
| 4. Giá vốn hàng bán | 11 | VI.27 | 73 539 961 159 | 108 148 678 126 | | 175 449 316 266 |
| 5. Lợi nhuận gộp về bán hàng và cung cấp dịch vụ (20 = 10 - 11) | 20 | | (16 516 448 204) | 17 635 358 646 | 2 | 67 803 163 107 |
| 6. Doanh thu hoạt động tài chính | 21 | VI.26 | 5 838 427 311 | 28 577 693 473 | | 28 619 737 991 |
| 7. Chi phí tài chính | 22 | VI.28 | | | | |
| Trong đó: Chi phí lãi vay | 23 | | | | | |
| 8. Phần lãi hoặc lỗ trong công ty liên doanh, liên kết | 24 | | | | | |
| 9. Chi phí bán hàng | 25 | | | | | |
| 10. Chi phí quản lý doanh nghiệp | 26 | | 10 769 043 019 | 10 801 254 705 | | 25 141 536 049 |
| 11. Lợi nhuận thuần từ hoạt động kinh doanh { 30=20+ (21-22)+24-(25+26)} | 30 | | (21 447 063 912) | 35 411 797 414 | | 71 281 365 049 |
| 12. Thu nhập khác | 31 | | 4 360 000 | | | |
| 13. Chi phí khác | 32 | | 17 660 000 | | | |
| 14. Lợi nhuận khác (40 = 31-32) | 40 | | (13 300 000) | | | |
| 15. Tổng lợi nhuận kế toán trước thuế (50 = 30 + 40) | 50 | | (21 460 363 912) | 35 411 797 414 | | 71 281 365 049 |
| 16. Chi phí thuế TNDN hiện hành | 51 | VI.40 | | 6 419 501 361 | | 10 082 218 395 |
| 17. Chi phí thuế TNDN hoãn lại | 52 | VI.40 | | | | |
| 18. Lợi nhuận sau thuế thu nhập doanh nghiệp (60 = 50 - 51 - 52) | 60 | | (21 460 363 912) | 28 992 296 053 | | 61 199 146 654 |
| 19. Lợi nhuận sau thuế của công ty mẹ | 61 | | | | | |
| 20. Lợi nhuận sau thuế của cổ đông không kiểm soát | 62 | | | | | |
| 21. Lãi cơ bản trên cổ phiếu (*) | 70 | | | | | |
| 22. Lãi suy giảm trên cổ phiếu (*) | 71 | | | | | |

Đơn vị tính: đồng

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Mỹ Đông

Phiên bản: 004152, ngày 12 tháng 07 năm 2024



Vũ Hữu Phúc

BÁO CÁO LƯU CHUYỂN TIỀN TỆ THEO PHƯƠNG PHÁP GIÁN TIẾP

Quý 2

| Chỉ tiêu | Mã số | Lũy kế từ đầu năm đến Quý này Năm nay | Lũy kế từ đầu năm đến Quý này Năm trước |
|---|-------|---------------------------------------|---|
| I. Lưu chuyển tiền từ hoạt động kinh doanh | | | |
| 1. Lợi nhuận trước thuế | 1 | (6 962 902 707) | 71 281 365 049 |
| 2. Điều chỉnh cho các khoản | | | |
| - Khấu hao TSCĐ | 2 | 102 923 076 957 | 100 892 826 212 |
| - Các khoản dự phòng | 3 | | |
| - Lãi, lỗ chênh lệch tỷ giá hối đoái do đánh giá lại các khoản mục tiền tệ có gốc ngoại tệ | 4 | | |
| - Lãi, lỗ từ hoạt động đầu tư | 5 | (14 121 530 605) | (28 619 737 991) |
| - Chi phí lãi vay | 6 | | |
| - Các khoản điều chỉnh khác | 7 | | |
| 3. Lợi nhuận từ hoạt động kinh doanh trước thay đổi vốn lưu động | 8 | 81 838 643 645 | 143 554 453 270 |
| - Tăng giảm các khoản phải thu | 9 | 111 007 410 710 | 262 296 305 214 |
| - Tăng giảm hàng tồn kho | 10 | (2 691 722 631) | (1 379 482 179) |
| - Tăng giảm các khoản phải trả (Không kể lãi vay phải trả, thuế thu nhập doanh nghiệp phải nộp) | 11 | (59 541 590 826) | 14 115 805 595 |
| - Tăng giảm chi phí trả trước | 12 | | |
| - Tăng, giảm chứng khoán kinh doanh | 13 | | |
| - Tiền lãi vay đã trả | 14 | | |

| | | | |
|--|-----------|--------------------------|--------------------------|
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp đã nộp | 15 | (26 739 021 921) | (21 244 076 099) |
| - Tiền thu khác từ hoạt động kinh doanh | 16 | 61 168 250 | 6 000 000 |
| - Tiền chi khác từ hoạt động kinh doanh | 17 | (5 056 090 000) | (6 607 150 000) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động kinh doanh | 20 | 98 878 797 227 | 390 741 855 801 |
| II. Lưu chuyển tiền từ hoạt động đầu tư | | | |
| 1. Tiền chi để mua sắm, xây dựng TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 21 | (4 887 115 000) | (12 697 830 877) |
| 2. Tiền thu từ thanh lý, nhượng bán TSCĐ và các tài sản dài hạn khác | 22 | 334 600 000 | |
| 3. Tiền chi cho vay, mua các công cụ nợ của đơn vị khác | 23 | (379 000 000 000) | (417 000 000 000) |
| 4. Tiền thu hồi cho vay, bán lại các công cụ nợ của các đơn vị khác | 24 | 355 000 000 000 | 291 500 000 000 |
| 5. Tiền chi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 25 | | |
| 6. Tiền thu hồi đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | 26 | | |
| 7. Tiền thu lãi cho vay, cổ tức và lợi nhuận được chia | 27 | 17 047 187 866 | 12 877 099 634 |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động đầu tư | 30 | (11 505 327 134) | (125 320 731 243) |
| III- Lưu chuyển tiền từ hoạt động tài chính | | | |
| 1. Tiền thu từ phát hành cổ phiếu, nhận vốn góp của chủ sở hữu | 31 | | |
| 2. Tiền trả vốn góp cho các chủ sở hữu, mua lại cổ phiếu của doanh nghiệp đã phát hành | 32 | | |
| 3. Tiền thu từ đi vay | 33 | | |
| 4. Tiền chi trả nợ gốc vay | 34 | | |
| 5. Tiền chi trả nợ thuê tài chính | 35 | | |
| 6. Cổ tức, lợi nhuận đã trả cho chủ sở hữu | 36 | (253 337 323 082) | (133 125 572 930) |
| Lưu chuyển tiền thuần từ hoạt động tài chính | 40 | (253 337 323 082) | (133 125 572 930) |
| Lưu chuyển tiền thuần trong kỳ (50=20+30+40) | 50 | (165 963 852 989) | 132 295 551 628 |
| Tiền và tương đương tiền đầu kỳ | 60 | 228 964 765 565 | 4 347 235 928 |

Ảnh hưởng của thay đổi tỷ giá hối đoái quy đổi ngoại tệ

Tiền và tương đương tiền cuối kỳ (lấy theo số dư tài khoản)

| | | | |
|----|----------------|--|-----------------|
| 61 | | | |
| 70 | 63 000 912 576 | | 136 042 787 556 |

Phủ Yên, ngày 12 tháng 07 năm 2024

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Mỹ Đông

TỔNG GIÁM ĐỐC



Vũ Hữu Phúc

004
HUY
ÔNG
Y HOA

THUYẾT MINH BÁO CÁO TÀI CHÍNH

Quý 2 năm 2024

I. Đặc điểm hoạt động của doanh nghiệp

- Hình thức sở hữu vốn: Công ty cổ phần
- Lĩnh vực và ngành nghề kinh doanh: Sản xuất điện
- Chu kỳ sản xuất kinh doanh thông thường nằm trong phạm vi 12 tháng
- Cấu trúc công ty: Tại ngày 30/06/2024 Công ty có 108 nhân viên

II. Kỳ kế toán, đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán

- Kỳ kế toán năm bắt đầu ngày 01/01 kết thúc ngày 31/12
- Đơn vị tiền tệ sử dụng trong kế toán: Việt Nam Đồng

III. Chuẩn mực và Chế độ kế toán áp dụng

- Chế độ kế toán áp dụng: Chế độ kế toán của Việt Nam
- Tuyên bố về việc tuân thủ Chuẩn mực kế toán và Chế độ kế toán: Báo cáo tài chính được lập theo Chế độ kế toán và Chuẩn mực kế toán Việt Nam

IV. Các chính sách kế toán áp dụng

- Nguyên tắc chuyển đổi Báo cáo tài chính lập bằng ngoại tệ sang Đồng Việt Nam
- Các loại tỷ giá hối đoái áp dụng trong kế toán
- Nguyên tắc xác định lãi suất thực tế (hay còn gọi là lãi suất hiệu lực) dùng để chiết khấu dòng tiền
- Nguyên tắc ghi nhận các khoản tiền và các khoản tương đương tiền: Bao gồm tiền mặt tại quỹ, các khoản tiền gửi ngân hàng không kỳ hạn, các khoản đầu tư ngắn hạn có khả năng thanh khoản cao, để chuyển đổi sang tiền và ít rủi ro liên quan đến biến động giá trị
- Nguyên tắc kế toán các khoản đầu tư tài chính
 - Đối với chứng khoán kinh doanh: Không phát sinh
 - Đối với các khoản đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn:
 - Giá trị ghi sổ được xác định là giá gốc và các khoản chi phí liên quan trực tiếp đến các khoản đầu tư
- Nguyên tắc kế toán nợ phải thu:
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho
 - Nguyên tắc ghi nhận hàng tồn kho: hàng tồn kho được ghi nhận theo giá gốc
 - Phương pháp tính giá trị hàng tồn kho: theo giá đích danh

- Phương pháp hạch toán hàng tồn kho: phương pháp kê khai thường xuyên
- 8. Nguyên tắc kế toán và khấu hao TSCĐ, TSCĐ thuê tài chính, Bất động sản đầu tư
 - a) Nguyên tắc kế toán TSCĐ hữu hình, TSCĐ vô hình:
 - Giá trị ghi sổ của TSCĐ là theo nguyên giá
 - Nguyên tắc kế toán các khoản chi phí phát sinh sau ghi nhận ban đầu (chi phí nâng cấp, cải tạo, duy tu, sửa chữa) được ghi nhận chi phí sản xuất, kinh doanh;
 - Nếu rõ các phương pháp khấu hao TSCĐ: Đường thẳng
 - 9. Nguyên tắc kế toán các hợp đồng hợp tác kinh doanh (BCC)
 - 10. Nguyên tắc kế toán thuế TNDN hoãn lại
 - 11. Nguyên tắc kế toán chi phí trả trước
 - 12. Nguyên tắc kế toán nợ phải trả
 - 13. Nguyên tắc ghi nhận vay và nợ phải trả thuế tài chính
 - 14. Nguyên tắc ghi nhận và vốn hoá các khoản chi phí đi vay:
 - 15 Nguyên tắc ghi nhận chi phí phải trả:
 - 16 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận các khoản dự phòng phải trả
 - 17. Nguyên tắc ghi nhận doanh thu chưa thực hiện
 - 18. Nguyên tắc ghi nhận trái phiếu chuyển đổi
 - 19. Nguyên tắc ghi nhận vốn chủ sở hữu:
 - Nguyên tắc ghi nhận vốn góp của chủ sở hữu, thặng dư vốn cổ phần, quyền chọn trái phiếu chuyển đổi
 - Nguyên tắc ghi nhận chênh lệch đánh giá lại tài sản và chênh lệch tỷ giá hối đoái
 - Nguyên tắc ghi nhận lợi nhuận chưa phân phối , nguyên tắc phân phối lợi nhuận, cổ tức.
 - 20 Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận doanh thu, thu nhập khác:

- Doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ: tuân thủ đầy đủ các điều kiện ghi nhận doanh thu quy định tại Chuẩn mực kế toán “Doanh thu và thu nhập khác” Các phương pháp nào được sử dụng để ghi nhận doanh thu.

- Các phương pháp ghi nhận doanh thu hoạt động tài chính.

- Các nguyên tắc ghi nhận thu nhập khác.

21. Nguyên tắc kế toán các khoản giảm trừ doanh thu

22. Nguyên tắc kế toán giá vốn hàng bán

- Đảm bảo nguyên tắc phù hợp với doanh thu

- Đảm bảo nguyên tắc thận trọng

23. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí tài chính:

24. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp

25. Nguyên tắc và phương pháp ghi nhận chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành, chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại

V. Các chính sách kế toán áp dụng (trong trường hợp doanh nghiệp không đáp ứng giả định hoạt động liên tục)

VI. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Bảng cân đối kế toán

Đơn vị tính: VND

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|------------------------------|----------------|-----------------|
| 01 - Tiền | | |
| - Tiền mặt | 749 842 335 | 450 738 580 |
| - Tiền gửi ngân hàng | 7 251 070 241 | 8 514 026 985 |
| - Tiền đang chuyển | 0 | 0 |
| - Các khoản tương đương tiền | 55 000 000 000 | 220 000 000 000 |
| Cộng | 63 000 912 576 | 228 964 765 565 |

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|--|---------|----------------|----------|---------|----------------|----------|
| | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng | Giá gốc | Giá trị hợp lý | Dự phòng |
| 02 - Các khoản đầu tư tài chính | | | | | | |
| a) Chứng khoán kinh doanh | | 0 | | | 0 | |
| - Tổng giá trị cổ phiếu | | 0 | | | 0 | |
| - Tổng giá trị trái phiếu | | 0 | | | 0 | |
| - Các khoản đầu tư khác | | 0 | | | 0 | |
| - Lý do thay đổi với từng khoản đầu tư/loại cổ phiếu, trái phiếu | | | | | | |
| Về số lượng | | | | | | |
| Về giá trị | | | | | | |

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | Giá gốc | Giá trị ghi sổ | Giá gốc | Giá trị ghi sổ |
| b) Đầu tư nắm giữ đến ngày đáo hạn | | | | |
| b1) Ngân hạn | 609 000 000 000 | 609 000 000 000 | 585 000 000 000 | 585 000 000 000 |
| - Tiền gửi có kỳ hạn | 609 000 000 000 | 609 000 000 000 | 585 000 000 000 | 585 000 000 000 |
| - Trái phiếu | 609 000 000 000 | 609 000 000 000 | 585 000 000 000 | 585 000 000 000 |
| - Các khoản đầu tư khác | | | | |
| b2) Dài hạn | | | | |

| | | | |
|-------------------------|--|--|--|
| - Tiền gửi có kỳ hạn | | | |
| - Trái phiếu | | | |
| - Các khoản đầu tư khác | | | |

| | Cuối kỳ | | | Đầu năm | | |
|---|---------|----------|----------------|---------|----------|----------------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý | Giá gốc | Dự phòng | Giá trị hợp lý |
| c) Đầu tư góp vốn vào đơn vị khác | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào công ty con | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào công ty liên doanh, liên kết | | | 0 | | | 0 |
| - Đầu tư vào đơn vị khác | | | 0 | | | 0 |

- Tóm tắt tình hình hoạt động của các công ty con, công ty liên doanh, liên kết trong kỳ;
- Các giao dịch trọng yếu giữa doanh nghiệp và công ty con, liên doanh, liên kết trong kỳ
- Trường hợp không xác định được giá trị hợp lý thì giải trình lý do.

| 03 - Phải thu của khách hàng | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|----------------|-----------------|
| a) Phải thu của khách hàng ngắn hạn | 46 187 102 726 | 571 868 462 824 |
| b) Phải thu của khách hàng dài hạn | | |
| c) Phải thu của khách hàng là các bên liên quan | | |

| 04 - Các khoản phải thu khác | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---|----------------|----------|----------------|----------|
| | Giá trị | Dự phòng | Giá trị | Dự phòng |
| a) Ngắn hạn | 13 207 543 855 | | 17 276 156 416 | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Kỳ cược, ký quỹ | 0 | | 0 | |

| | | | | | |
|---|----------------|--|--|----------------|---|
| - Cho mượn | | | | | |
| - Các khoản chi hộ | 0 | | | | 0 |
| - Phải thu khác | 13 207 543 855 | | | 17 276 156 416 | |
| b) Dài hạn | 0 | | | 0 | |
| - Phải thu về cổ phần hoá | | | | | |
| - Phải thu về cổ tức và lợi nhuận được chia | | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | | |
| - Ký cược, ký quỹ | 0 | | | 0 | |
| - Cho mượn | | | | | |
| - Các khoản chi hộ | 0 | | | 0 | |
| - Phải thu khác | | | | | |
| Cộng | 13 207 543 855 | | | 17 276 156 416 | |

| 05 - Tài sản thiếu chờ xử lý | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|------------------------------|----------|---------|----------|---------|
| | Số lượng | Giá trị | Số lượng | Giá trị |
| a) Tiền | | | | |
| b) Hàng tồn kho | | | | |
| c) TSCĐ | | | | |
| d) Tài sản khác | | | | |
| - Phải thu người lao động | | | | |
| - Ký quỹ, ký cược | | | | |
| - Cho mượn | | | | |
| - Các khoản chi hộ | | | | |
| - Phải thu khác | | | | |
| Cộng | | | | |

| 06 - Nợ xấu | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|-------------|---------|-----------------------------|---------|-----------------------------|
| | Giá gốc | Đối tượng nợ có thể thu hồi | Giá gốc | Đối tượng nợ có thể thu hồi |
| Đối tượng | | | | |

| | | | | | | |
|---|--|--|--|--|--|--|
| Tổng giá trị các khoản phải thu, cho vay quá hạn thanh toán hoặc chưa quá hạn nhưng khó có khả năng thu hồi (trong đó chỉ tiết thời gian quá hạn và giá trị các khoản nợ phải thu, cho vay quá hạn theo từng đối tượng nếu khoản nợ phải thu theo từng đối tượng đó chiếm từ 10% trở lên trên tổng số nợ quá hạn) | | | | | | |
| Thông tin về các khoản tiền phạt, phải thu về lãi trả chậm... phát sinh từ các khoản nợ quá hạn nhưng không được ghi nhận doanh thu; | | | | | | |
| Khả năng thu hồi nợ phải thu quá hạn. | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |

| 07 - Hàng tồn kho | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|---|---------------|----------|---------------|----------|
| | Giá gốc | Dự phòng | Giá gốc | Dự phòng |
| - Hàng đang đi trên đường | 0 | | 0 | |
| - Nguyên liệu, vật liệu | 3 789 523 709 | | 1 972 281 046 | |
| - Công cụ, dụng cụ | 921 261 379 | | 46 781 411 | |
| - Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang | 0 | | 0 | |
| - Thành phẩm | | | | |
| - Hàng hóa | | | | |
| - Hàng gửi bán | | | | |
| - Hàng hóa kho bảo thuế | | | | |
| Cộng | 4 710 785 088 | | 2 019 062 457 | |
| - Giá trị hàng tồn kho ứ đọng, kém, mất phẩm chất không có khả năng tiêu thụ tại thời điểm cuối kỳ; Nguyên nhân và hướng xử lý đối với hàng tồn kho ứ đọng; | | | | |



| | | | | |
|---|--|--|--|--|
| <p>kém, mất phẩm chất</p> <p>- Giá trị hàng tồn kho dùng để thế chấp, cầm cố bảo đảm các khoản nợ phải trả tại thời điểm cuối kỳ</p> <p>- Lý do dẫn đến việc trích lập thêm hoặc hoàn nhập dự phòng giảm giá hàng tồn kho</p> | | | | |
|---|--|--|--|--|

| 08 - Tài sản dài hạn dở dang | Cuối kỳ | | | Đầu năm | |
|--|----------------|------------------------|----------------|------------------------|--|
| | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | Giá gốc | Giá trị có thể thu hồi | |
| a) Chi phí sản xuất kinh doanh dở dang dài hạn | | | | | |
| Cộng | | | | | |
| b) Xây dựng cơ bản dở dang | | | | | |
| - Mua sắm | 6 999 171 792 | | 967 315 732 | | |
| - XDCB | 33 911 383 314 | | 33 911 383 314 | | |
| - Sửa chữa | 0 | | 0 | | |
| Cộng | 40 910 555 106 | | 34 878 699 046 | | |

09 - Tăng giảm tài sản cố định hữu hình

| Khoản mục | Nhà cửa vật kiến trúc | Máy móc thiết bị | Phương tiện vận tải truyền dẫn | Thiết bị dụng cụ quản lý | Cây lâu năm, súc vật làm việc cho sản phẩm | TSCDHH Khác | Tổng cộng |
|--------------------------|-----------------------|-------------------|--------------------------------|--------------------------|--|-------------|-------------------|
| Nguyên giá | | | | | | | |
| Số dư đầu năm | 2 754 110 214 847 | 1 431 516 547 055 | 8 223 728 542 | 62 293 981 369 | | | 4 256 144 471 813 |
| - Mua trong kỳ | | | | | | | |
| - Đầu tư XDCB hoàn thành | | | | | | | |
| - Tặng khác | | | | | | | |
| - Chuyển sang BĐS đầu tư | | | | | | | |
| - Thanh lý, nhượng bán | | | | 45 500 000 | | | 45 500 000 |

| | |
|---|--|
| - Cơ sở hạ tầng | |
| Giá trị còn lại | |
| - Quyền sử dụng đất | |
| - Nhà | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | |
| - Cơ sở hạ tầng | |
| b) Bất động sản đầu tư nắm giữ chờ tăng giá | |
| Nguyên giá | |
| - Quyền sử dụng đất | |
| - Nhà | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | |
| - Cơ sở hạ tầng | |
| Tồn thất do suy giảm giá | |
| - Quyền sử dụng đất | |
| - Nhà | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | |
| - Cơ sở hạ tầng | |
| Giá trị còn lại | |
| - Quyền sử dụng đất | |
| - Nhà | |
| - Nhà và quyền sử dụng đất | |
| - Cơ sở hạ tầng | |

| | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|---|------------|------------|
| - Giá trị còn lại cuối kỳ của BĐSĐT dùng để thế chấp, cầm cố đảm bảo khoản vay | | |
| - Nguyên giá BĐSĐT đã khấu hao hết nhưng vẫn cho thuê hoặc nắm giữ chờ tăng giá | | |
| - Thuyết minh số liệu và giải trình khác | | |

13 - Chi phí trả trước

| Khoản mục | | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|--|--|------------|------------|
| a) Ngắn hạn | | 0 | 0 |
| - Chi phí trả trước về thuê hoạt động TSCĐ | | | |
| - Công cụ, dụng cụ xuất dùng | | 0 | 0 |
| - Chi phí đi vay | | | |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | | 0 | 0 |
| b) Dài hạn | | 0 | 0 |
| - Chi phí thành lập doanh nghiệp | | | |
| - Chi phí mua bảo hiểm | | 0 | 0 |
| - Các khoản khác (nếu chi tiết nếu có giá trị lớn) | | 0 | 0 |
| Cộng | | 0 | 0 |

14 - Tài sản khác

| Khoản mục | | Số cuối kỳ | Số đầu năm |
|-------------|--|------------|------------|
| a) Ngắn hạn | | 0 | 0 |
| b) Dài hạn | | | |
| Cộng | | 0 | 0 |

| 15 - Vay và nợ thuê tài chính | Cuối kỳ | | Số tăng trong kỳ | Số giảm trong kỳ | Đầu năm | |
|---------------------------------------|---------|-----------------------|------------------|------------------|---------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | | | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Vay ngắn hạn | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| b) Vay dài hạn (chi tiết theo kỳ hạn) | 0 | | 0 | 0 | 0 | |
| Cộng | 0 | | 0 | 0 | 0 | |

| | Năm nay | | Năm trước | |
|--|-----------------------|-------------------|-----------------------|-------------------|
| | Tổng khoản thanh toán | Trả tiền lãi thuê | Tổng khoản thanh toán | Trả tiền lãi thuê |
| | | | | Trả tiền gốc |

| | tiền thuế tài chính | thuế tài chính |
|--------------------------------|---------------------|----------------|
| c) Các khoản nợ thuế tài chính | | |
| Từ 1 năm trở xuống | | |
| Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| Trên 5 năm | | |

| | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|---------|-----|---------|-----|
| | Góc | Lãi | Góc | Lãi |
| d) Số vay và nợ thuế tài chính quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| - Vay | | | | |
| - Nợ thuế tài chính | | | | |
| Cộng | | | | |
| - Lý do chưa thanh toán | | | | |

d) Thuyết minh chi tiết về các khoản vay và nợ thuế tài chính đối với các bên liên quan

| 16 - Phải trả người bán | Cuối kỳ | | Đầu năm | |
|--|---------------|-----------------------|----------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số có khả năng trả nợ | Giá trị | Số có khả năng trả nợ |
| a) Các khoản phải trả người bán ngắn hạn | 6 524 462 474 | | 26 308 837 428 | |
| b) Các khoản phải trả người bán dài hạn | | | | |
| c) Số nợ quá hạn chưa thanh toán | | | | |
| d) Phải trả người bán là các bên liên quan | | | | |

| 17 - Thuế và các khoản phải nộp nhà nước | Đầu năm | | Cuối kỳ | |
|--|---------------|----------------------|-------------------------|-----------------------|
| | Giá trị | Số phải nộp trong kỳ | Số đã thực nộp trong kỳ | Số có khả năng trả nợ |
| a) Phải nộp | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 7 500 783 419 | 14 473 598 143 | 20 726 900 052 | 1 247 481 510 |

| | | | | | | |
|--|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--|--|----------------------|
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | | | | | | |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | | | | | | |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 24 371 850 367 | 2 367 171 554 | 26 739 021 921 | | | |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 131 484 845 | 901 652 640 | 1 033 137 485 | | | 0 |
| - Thuế tài nguyên | 7 321 486 026 | 10 549 278 019 | 16 357 482 554 | | | 1 513 281 491 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | | 55 001 184 | 55 001 184 | | | |
| - Các loại thuế khác | | 3 000 000 | 3 000 000 | | | |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 11 885 230 080 | 6 743 351 384 | 17 215 165 736 | | | 1 413 415 728 |
| Cộng | 51 210 834 737 | 35 093 052 924 | 82 129 708 932 | | | 4 174 178 729 |
| b) Phải thu | | | | | | |
| - Thuế giá trị gia tăng | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Thuế tiêu thụ đặc biệt | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Thuế xuất, nhập khẩu | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Thuế thu nhập doanh nghiệp | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Thuế thu nhập cá nhân | 0 | 0 | (147 417 825) | | | 147 417 825 |
| - Thuế tài nguyên | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Thuế nhà đất và tiền thuê đất | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Các loại thuế khác | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| - Các khoản phí, lệ phí và các khoản phải nộp khác | 0 | 0 | 0 | | | 0 |
| Cộng | 0 | 0 | (147 417 825) | | | 147 417 825 |

| 18 - Chi phí phải trả | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|----------------|----------------|
| a) Ngắn hạn | 0 | 200 000 000 |
| - Trích trước Chi phí tiền lương trong thời gian nghỉ phép | | |
| - Chi phí trong thời gian ngừng kinh doanh | | |
| - Chi phí trích trước tạm tính giá vốn hàng hóa, thành phẩm BĐS đã bán | | |
| - Các khoản trích trước khác | | |
| b) Dài hạn | 0 | 0 |
| - Lãi vay | | |



| | | |
|--|---|-------------|
| - Các khoản khác (chỉ tiết từng khoản) | 0 | 0 |
| Cộng | 0 | 200 000 000 |

| 19 - Phải trả khác | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-------------------------------------|---------------|---------------|
| a) Ngân hạn | 3 287 333 883 | 9 755 845 276 |
| - Tài sản thừa chờ giải quyết | | |
| - Kinh phí công đoàn | | |
| - Bảo hiểm xã hội | | |
| - Bảo hiểm y tế | | |
| - Bảo hiểm thất nghiệp | | |
| - Phải trả về cổ phần hóa | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược ngắn hạn | 96 004 581 | 54 836 331 |
| - Cổ tức, lợi nhuận phải trả | 1 497 852 329 | 2 300 668 496 |
| - Các khoản phải trả, phải nộp khác | 1 693 476 973 | 7 400 340 449 |
| b) Dài hạn | | |
| - Nhận ký quỹ, ký cược dài hạn | | |
| - Các khoản phải trả phải nộp khác | | |
| Cộng | 3 287 333 883 | 9 755 845 276 |

| 20 - Doanh thu chưa thực hiện | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|---------|---------|
| a) Ngân hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông | | |
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | | |
| Cộng | | |
| b) Dài hạn | | |
| - Doanh thu nhận trước | | |
| - Doanh thu từ chương trình khách hàng truyền thông | | |

| | |
|---|--|
| - Các khoản doanh thu chưa thực hiện khác | |
|---|--|

| | Cuối kỳ | Đầu năm | Lý do |
|---|---------|---------|-------|
| c) Khả năng không thực hiện được hợp đồng với khách hàng (chỉ tiết từng khoản mục, lý do không có khả năng thực hiện) | | | |

21 - Trái phiếu phát hành

21.1. Trái phiếu thường

| | Cuối năm | | | Đầu năm | | |
|---|----------|----------|--------|---------|----------|--------|
| | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn | Giá trị | Lãi suất | Kỳ hạn |
| a) Trái phiếu phát hành | | | | | | |
| - Loại phát hành theo mệnh giá | | | | | | |
| - Loại phát hành có chiết khấu | | | | | | |
| - Loại phát hành có phụ trội | | | | | | |
| Cộng | | | | | | |
| b) Thuyết minh chi tiết về trái phiếu các bên liên quan nắm giữ (theo từng loại trái phiếu) | | | | | | |

21.2. Trái phiếu chuyển đổi

| |
|--|
| |
|--|

22. Cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả

| |
|--|
| - Mệnh giá; - Đối tượng được phát hành (ban lãnh đạo, cán bộ, nhân viên, đối tượng khác); - Điều khoản mua lại (Thời gian, giá mua lại, các điều khoản cơ bản khác trong hợp đồng phát hành); - Giá trị đã mua lại trong kỳ; - Các thuyết minh khác. |
|--|

23. Dự phòng phải trả

| a. Ngân hạn | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---------------------------------------|---------|---------|
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |

| | | |
|---|--|--|
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | |
| Cộng | | |
| b. Dài hạn | | |
| - Dự phòng bảo hành sản phẩm hàng hóa | | |
| - Dự phòng bảo hành công trình xây dựng | | |
| - Dự phòng tái cơ cấu | | |
| - Dự phòng phải trả khác (Chi phí sửa chữa TSCĐ định kỳ, chi phí hoàn nguyên môi trường...) | | |
| Cộng | | |

| | Cuối kỳ | Đầu năm |
|--|---------|---------|
| 24. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại và thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| a. Tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản lỗ tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Tài sản thuế thu nhập hoãn lại liên quan đến khoản ưu đãi tính thuế chưa sử dụng | | |
| - Số bù trừ với thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| b. Thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế suất thuế TNDN sử dụng để xác định giá trị thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Thuế thu nhập hoãn lại phải trả phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời chịu thuế | | |
| - Số bù trừ với tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |

25. Vốn chủ sở hữu

Đơn vị tính: VND

a. Bảng đối chiếu biến động của vốn chủ sở hữu

| | Vốn góp của chủ sở hữu | Thặng dư vốn cổ phần | Quyền chọn chuyển đổi trái phiếu | Vốn khác của chủ sở hữu | Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Chênh lệch tỷ giá | LNST chưa phân phối và các quỹ | Vốn đầu tư XDCB | Quỹ hỗ trợ sắp xếp DN | Cổ phiếu quỹ | Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | Quỹ đầu tư phát triển | Cộng |
|----------------------------|------------------------|----------------------|----------------------------------|-------------------------|---------------------------------|-------------------|--------------------------------|-----------------|-----------------------|--------------|-------------------------------|-----------------------|-------------------|
| Số dư đầu năm trước | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | 632 566 816 315 | | | | | 334 664 064 163 | 2 257 480 880 478 |
| - Tăng vốn trong năm trước | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm trước | | | | | | | 487 332 848 346 | | | | | | 487 332 848 346 |
| - Tăng khác | | | | | | 0 | 0 | | | | | 39 063 273 | 39 063 273 |
| - Giảm vốn trong năm trước | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Lỗ trong năm trước | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Giảm khác | | | | | | | 632 462 330 773 | | | | | 0 | 632 462 330 773 |
| Số dư đầu năm nay | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | 822 140 333 888 | | | | | 127 436 | 2 112 390 461 324 |
| - Tăng vốn trong năm nay | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Lãi trong năm nay | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Tăng khác | | | | | | | 0 | | | | | | 0 |
| - Giảm vốn trong năm nay | | | | | | | 0 | | | | | 146 199 854 504 | 146 199 854 504 |
| - Lỗ trong năm nay | | | | | | | 9 330 074 261 | | | | | | 9 330 074 261 |
| - Giảm khác | | | | | | | 821 963 566 254 | | | | | 0 | 821 963 566 254 |
| Số dư cuối năm nay | 1 242 250 000 000 | 48 000 000 000 | | | | 0 | (9 153 306 627) | | | | | 146 199 981 940 | 1 427 296 675 313 |

| b) Chi tiết vốn góp của chủ sở hữu | | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn góp của công ty mẹ (nếu là công ty con) | | | |
| - Vốn góp của các đối tượng khác | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Số lượng cổ phiếu quỹ | | | |
| Cộng | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |

| c) Các giao dịch về vốn với các chủ sở hữu và phân phối cổ tức, chia lợi nhuận | | Năm nay | Năm trước |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| - Vốn đầu tư của chủ sở hữu | | | |
| + Vốn góp đầu năm | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| + Vốn góp tăng trong năm | 0 | 0 | 0 |
| + Vốn góp giảm trong năm | 0 | 0 | 0 |
| + Vốn góp cuối năm | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 | 1 242 250 000 000 |
| - Cổ tức, lợi nhuận đã chia | | | |

| d) Cổ phiếu | | Cuối kỳ | Đầu năm |
|---|--|---------|---------|
| - Số lượng cổ phiếu đăng ký phát hành | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đã bán ra công chúng | | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | | |
| - Số lượng cổ phiếu được mua lại (cổ phiếu quỹ) | | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | | |
| - Số lượng cổ phiếu đang lưu hành | | | |
| + Cổ phiếu phổ thông | | | |
| + Cổ phiếu ưu đãi (loại được phân loại là vốn chủ sở hữu) | | | |
| * Mệnh giá cổ phiếu đang lưu hành: | | | |

| đ) Cổ tức | Giá trị |
|---|---------|
| - Cổ tức đã công bố sau ngày kết thúc kỳ kế toán năm: | |
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu phổ thông | |

| | |
|--|--|
| + Cổ tức đã công bố trên cổ phiếu ưu đãi | |
| - Cổ tức của cổ phiếu ưu đãi lũy kế chưa được ghi nhận | |

| e) Các quỹ của doanh nghiệp | Cuối kỳ | Đầu năm |
|-----------------------------------|-----------------|---------|
| - Quỹ đầu tư phát triển | 146 199 981 940 | 127 436 |
| - Quỹ hỗ trợ sắp xếp doanh nghiệp | | |
| - Quỹ khác thuộc vốn chủ sở hữu | | |

| 26. Chênh lệch đánh giá lại tài sản | Năm nay | Năm trước |
|---|---------|-----------|
| Lí do thay đổi giữa số đầu năm và cuối năm (đánh giá lại trong trường hợp nào, tài sản nào được đánh giá lại, theo quyết định nào?..) | | |

| 27. Chênh lệch tỷ giá | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| - Chênh lệch tỷ giá do chuyển đổi BCTC lập bằng ngoại tệ sang VND | | |
| - Chênh lệch tỷ giá phát sinh vì các nguyên nhân khác (nói rõ nguyên nhân) | | |

| 28. Nguồn kinh phí | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------------|---------|-----------|
| - Nguồn kinh phí được cấp trong năm | | |
| - Chi sự nghiệp | | |
| - Nguồn kinh phí còn lại cuối năm | | |

| 29. Các khoản mục ngoại Bảng cân đối kế toán | Cuối năm | Đầu năm |
|--|----------|---------|
| a) Tài sản thuê ngoài: Tổng số tiền thuê tối thiểu trong tương lai của hợp đồng thuê hoạt động tài sản không hủy ngang theo các thời hạn | | |
| - Từ 1 năm trở xuống | | |
| - Trên 1 năm đến 5 năm | | |
| - Trên 5 năm | | |

b) Tài sản nhận giữ hộ: Doanh nghiệp phải thuyết minh chi tiết về số lượng, chủng loại, quy cách, phẩm chất tại thời điểm cuối kỳ:

-Vật tư hàng hóa nhận giữ hộ, gia công, nhận ủy thác:

| Mã hàng | Tên hàng | Chung loại, quy cách, phẩm chất | ĐVT | Số lượng |
|--|----------|---------------------------------|-----|----------|
| -Hàng hóa nhận bán hộ, nhận ký gửi, nhận cầm cố, thế chấp: | | | | |
| Mã hàng | Tên hàng | Chung loại, quy cách, phẩm chất | ĐVT | Số lượng |
| | | | | |

VII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo kết quả hoạt động kinh doanh

| 1. Tổng doanh thu bán hàng và cung cấp dịch vụ | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------|-----------------|
| a) Doanh thu | | |
| - Doanh thu bán hàng | 140 038 020 214 | 243 252 479 373 |
| - Doanh thu cung cấp dịch vụ | | |
| - Doanh thu hợp đồng xây dựng | | |
| + Doanh thu của hợp đồng xây dựng được ghi nhận trong kỳ | | |
| + Tổng doanh thu lũy kế của hợp đồng xây dựng được ghi nhận đến thời điểm lập Báo cáo tài chính | | |
| - Doanh thu khác | | |
| Cộng | 140 038 020 214 | 243 252 479 373 |
| b) Doanh thu đối với các bên liên quan (chi tiết từng đối tượng) | | |
| c) Trường hợp ghi nhận doanh thu cho thuê tài sản là tổng số tiền nhận trước doanh nghiệp phải thuyết minh thêm để so sánh sự khác biệt giữa việc ghi nhận doanh thu theo phương pháp phân bổ dần theo thời gian cho thuê Khả năng suy giảm lợi nhuận và luồng tiền trong tương lai | | |

| 2. Các khoản giảm trừ doanh thu | Năm nay | Năm trước |
|---------------------------------|---------|-----------|
| Trong đó: | | |
| - Chiết khấu thương mại | | |
| - Giảm giá hàng bán | | |
| - Hàng bán bị trả lại | | |

| 3. Giá vốn hàng bán | Năm nay | Năm trước |
|--|-----------------|-----------------|
| - Giá vốn của hàng hóa đã bán | 137 883 600 567 | 175 449 316 266 |
| - Giá vốn của thành phẩm đã bán | 0 | 0 |
| Trong đó: Giá vốn trích trước của hàng hoá, thành phẩm bất động sản đã bán bao gồm | | |
| + Hạng mục chi phí trích trước | | |
| + Giá trị trích trước vào chi phí của từng hạng mục | | |
| + Thời gian chi phí dự kiến phát sinh | | |
| - Giá vốn của dịch vụ đã cung cấp | 0 | 0 |
| - Giá trị còn lại, chi phí nhượng bán, thanh lý của BĐS đầu tư | | |
| - Chi phí kinh doanh Bất động sản đầu tư | | |
| - Giá trị hàng tồn kho mất mát trong kỳ | | |
| - Giá trị từng loại hàng tồn kho hao hụt ngoài định mức trong kỳ | | |
| - Các khoản chi phí vượt mức bình thường khác được tính trực tiếp vào giá vốn | | |
| - Dự phòng giảm giá hàng tồn kho | 0 | 0 |
| - Các khoản ghi giảm giá vốn hàng bán | 0 | |
| Cộng | 137 883 600 567 | 175 449 316 266 |

| 4. Doanh thu hoạt động tài chính | Năm nay | Năm trước |
|--|----------------|----------------|
| - Lãi tiền gửi, tiền cho vay | 13 804 590 605 | 28 619 737 991 |
| - Lãi bán các khoản đầu tư | | |
| - Cổ tức, lợi nhuận được chia | | |
| - Lãi chênh lệch tỷ giá | 0 | 0 |
| - Lãi bán hàng trả chậm, chiết khấu thanh toán | | |
| - Doanh thu hoạt động tài chính khác | | |
| Cộng | 13 804 590 605 | 28 619 737 991 |

| 5. Chi phí tài chính | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| - Lãi tiền vay | 0 | 0 |
| - Chiết khấu thanh toán, lãi bán hàng trả chậm | | |



| | | |
|---|---|---|
| - Lỗ do thanh lý các khoản đầu tư tài chính | | |
| - Lỗ chênh lệch tỷ giá | 0 | 0 |
| - Dự phòng giảm giá chứng khoán kinh doanh và tổn thất đầu tư | | |
| - Chi phí tài chính khác | | |
| - Các khoản ghi giảm chi phí tài chính | | |
| Cộng | 0 | 0 |

| 6. Thu nhập khác | Năm nay | Năm trước |
|-------------------------------|-------------|-----------|
| - Thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 334 600 000 | 0 |
| - Lãi do đánh giá lại tài sản | | |
| - Tiền phạt thu được | 0 | 0 |
| - Thuế được giảm | | |
| - Các khoản khác | 75 051 596 | 0 |
| Cộng | 409 651 596 | 0 |

| 7. Chi phí khác | Năm nay | Năm trước |
|---|------------|-----------|
| - Giá trị còn lại TSCĐ và chi phí thanh lý, nhượng bán TSCĐ | 0 | 0 |
| - Lỗ do đánh giá lại tài sản | | |
| - Các khoản bị phạt | | |
| - Các khoản khác | 17 660 000 | 0 |
| Cộng | 17 660 000 | 0 |

| 8. Chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | Năm nay | Năm trước |
|---|----------------|----------------|
| a) Các khoản chi phí quản lý doanh nghiệp phát sinh trong kỳ | 23 313 904 555 | 25 141 536 049 |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí QLDN; | 23 313 904 555 | 25 141 536 049 |
| - Các khoản chi phí QLDN khác. | 0 | 0 |
| b) Các khoản chi phí bán hàng phát sinh trong kỳ | | |
| - Chi tiết các khoản chiếm từ 10% trở lên trên tổng chi phí bán hàng; | | |
| - Các khoản chi phí bán hàng khác. | | |

| | |
|--|--|
| c) Các khoản ghi giảm chi phí bán hàng và chi phí quản lý doanh nghiệp | |
| - Hoàn nhập dự phòng bảo hành sản phẩm, hàng hóa | |
| - Hoàn nhập dự phòng tái cơ cấu, dự phòng khác | |
| - Các khoản ghi giảm khác | |

| 9. Chi phí sản xuất, kinh doanh theo yếu tố | Năm nay | Năm trước |
|---|------------------------|------------------------|
| - Chi phí nguyên liệu, vật liệu | 512 447 126 | 1 292 439 183 |
| - Chi phí nhân công | 13 465 312 036 | 13 265 683 973 |
| - Chi phí khấu hao tài sản cố định | 102 923 076 957 | 100 892 826 212 |
| - Chi phí dịch vụ mua ngoài | 4 378 597 299 | 4 117 919 058 |
| - Chi phí khác bằng tiền | 39 918 071 704 | 81 021 983 889 |
| Cộng | 161 197 505 122 | 200 590 852 315 |

Ghi chú: Chi tiêu "Chi phí sản xuất kinh doanh theo yếu tố" là các chi phí phát sinh trong kỳ được phản ánh trong Bảng Cân đối kế toán và Báo cáo kết quả kinh doanh

- Đối với các doanh nghiệp sản xuất, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau
 - + Tài khoản 621 – Chi phí nguyên vật liệu trực tiếp
 - + Tài khoản 622 – Chi phí nhân công trực tiếp
 - + Tài khoản 623 – Chi phí sử dụng máy thi công
 - + Tài khoản 627 – Chi phí sản xuất chung
 - + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
 - + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Đối với các doanh nghiệp thương mại, việc thuyết minh chi phí theo yếu tố được căn cứ vào số phát sinh trên các tài khoản sau (không bao gồm giá mua hàng hóa)
 - + Tài khoản 156 – Hàng hóa
 - + Tài khoản 632 – Giá vốn hàng bán
 - + Tài khoản 641 – Chi phí bán hàng
 - + Tài khoản 642 – Chi phí quản lý doanh nghiệp

- Doanh nghiệp có quyền lựa chọn căn cứ khác nhưng phải đảm bảo thuyết minh đầy đủ chi phí theo yếu tố

| 10. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | Năm nay | Năm trước |
|---|---------|-----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp tính trên thu nhập chịu thuế hiện hành | | |
| - Điều chỉnh chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp của các năm trước vào chi phí | | |

| | | |
|---|---------------|----------------|
| thuế thu nhập hiện hành năm nay | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hiện hành | 2 367 171 554 | 10 082 218 395 |

| 11. Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | Năm nay | Năm trước |
|--|---------|-----------|
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời phải chịu thuế | | |
| - Chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập tài sản thuế thu nhập hoãn lại | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản chênh lệch tạm thời được khấu trừ | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ các khoản lỗ tính thuế và ưu đãi thuế chưa sử dụng | | |
| - Thu nhập thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại phát sinh từ việc hoàn nhập thuế thu nhập hoãn lại phải trả | | |
| - Tổng chi phí thuế thu nhập doanh nghiệp hoãn lại | | |

VIII. Thông tin bổ sung cho các khoản mục trình bày trong Báo cáo lưu chuyển tiền tệ

1. Các giao dịch không bằng tiền ảnh hưởng đến báo cáo lưu chuyển tiền tệ trong tương lai

- Mua tài sản bằng cách nhận các khoản nợ liên quan trực tiếp hoặc thông qua nghiệp vụ cho thuê tài chính
- Mua doanh nghiệp thông qua phát hành cổ phiếu
- Chuyển nợ thành vốn chủ sở hữu
- Các giao dịch phi tiền tệ khác

2. Các khoản tiền do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng: 0 đồng

Trình bày giá trị và lý do của các khoản tiền và tương đương tiền lớn do doanh nghiệp nắm giữ nhưng không được sử dụng do có sự hạn chế của pháp luật hoặc các ràng buộc khác mà doanh nghiệp phải thực hiện

3. Số tiền đi vay thực thu trong kỳ : 0 đồng

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu thường
- Tiền thu từ phát hành trái phiếu chuyển đổi

- Tiền thu từ phát hành cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền thu từ giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền thu từ đi vay dưới hình thức khác

4. Số tiền đã thực trả gốc vay trong kỳ: 0 đồng

- Tiền thu từ đi vay theo kế ước thông thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu thường
- Tiền trả nợ gốc trái phiếu chuyển đổi
- Tiền trả nợ gốc cổ phiếu ưu đãi phân loại là nợ phải trả
- Tiền chi trả cho giao dịch mua bán lại trái phiếu Chính phủ và REPO chứng khoán
- Tiền trả nợ vay dưới hình thức khác

NGƯỜI LẬP BIỂU

Đặng Thị Lan

KẾ TOÁN TRƯỞNG

Đoàn Thị Mỹ Đông

Phú Yên, ngày 12 tháng 07 năm 2024



Vũ Hữu Phúc

